ООО "РКЦ-Ульяновск"
432071, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Расчетно-кассовый центр-Ульяновск»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «РКЦ-Ульяновск»
ИНН 7325065878 КПП 732501001
Юридический адрес: 432063, Ульяновская обл., Ульяновск г, Гончарова ул, дом № 1а, оф.4
Почтовый адрес: 432063, Ульяновская обл., Ульяновск г, Гончарова ул, дом № 1а, оф.4
Уставный капитал составляет 20 000,00 руб., полностью оплачен.
2. Основным видом деятельности в 2023 году являлась «Деятельность по приему платежей физических лиц платежными агентами» (ОКВЭД 66.19.6)
Дополнительно в 2023 году осуществлялись следующие виды деятельности:
«Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2)
3. Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 64 человека.
4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
5. С 01.01.2022г. ООО «РКЦ-Ульяновск» применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.
6. Учет основных средств.
На балансе ООО «РКЦ-Ульяновск» отсутствуют основные средства.
С 01.01.2022г. согласно положениям учетной политики установлена минимальная стоимость основных средств в бухгалтерском учете 100 000 рублей.
7. Учет нематериальных активов.
Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют. С 01.01.2024г. бухгалтерский учет нематериальных активов будет вестись в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Лимит стоимости для признания в бухгалтерском учете объектом нематериальных активов принят в размере 100 000 руб.
8. Бухгалтерский учет аренды.
Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется альтернативно.
В связи с применением ООО «РКЦ-Ульяновск» упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2023 году ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, где ООО «РКЦ-Ульяновск» выступает Арендатором, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
Приложение № 1: Таблица договоров аренды для выявления применения или не применения ФСБУ 25/2018 (ООО «РКЦ-Ульяновск» - Арендатор)
При принятии к учету договоров аренды, где предусмотрено право сдачи в субаренду, дисконтирование права пользования активом не производится.
Приложение № 2: Таблица расчета права пользования активом
ООО «РКЦ-Ульяновск» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Все объекты учета аренды, где ООО «РКЦ-Ульяновск» выступает Арендодателем, в 2023 году классифицируются в качестве объектов операционной аренды. Договоры аренды, где условиями договора предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости, в 2023 году не заключались.

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432071, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

Приложение № 3: Таблица договоров аренды для выявления применения или не применения ФСБУ 25/2018 (ООО «РКЦ-Ульяновск»-Арендодатель).

9. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) раскрывается информация о следующих лицах:

Учредители организации с 01.01.2023г. по 31.12.2023г.:

Единственный участник организации по 19.01.2023 г.:

- Мальков П.А, РФ. доля – 100%.

С 20.01.2023г. учредителями являются:

- Мальков П.А., РФ, доля - 75%;
- Гейко М.В., РФ – 25%.

На должность директора Общества Решением единственного участника от 04.03.2022 г. назначен Лялякин Д.А.

Между Обществом и Мальковым П.А. заключен договор аренды нежилого помещения, где Общество выступает Арендатором. Общая сумма по договору за 2023 год составила 1 443 тыс.руб. Дебиторская и кредиторская задолженность между связанными сторонами отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались.

10. Распределение прибыли.

В 2023 г. Обществом распределялась и выплачивалась участникам чистая прибыль:

- на основании протокола общего собрания участников от 12.04.2023 г. Обществом распределены дивиденды за 2022 г. в размере 5 800,0 тыс. руб.

- на основании протокола общего собрания участников от 22.05.2023 г. Обществом распределены дивиденды за 1 квартал 2023 г. в размере 2 700,0 тыс. руб.

- на основании протокола общего собрания участников от 28.07.2023 г. Обществом распределены дивиденды за 2 квартал 2023 г. в размере 2 700,0 тыс. руб.

- на основании протокола общего собрания участников от 30.10.2023 г. Обществом распределены дивиденды за 9 месяцев 2023 г. в размере 1800,0 тыс. руб.

11. Расшифровка кредитов и займов

В 2023 году в рамках договора АО «Альфа-Банк» №09JH2L от 28.04.2023 г. действовала возобновляемая Кредитная линия с лимитом 40000,00 тыс. руб. Срок действия Кредитной линии – до 30.11.2025 г. включительно. Кредиты в течение срока Кредитной линии предоставляются на срок не более 12 месяцев. За пользование каждым кредитом Заемщик уплачивает проценты по ставке не более 25% годовых. На 31.12.2023 г. заемные средства возвращены полностью, проценты по кредиту выплачены в полном объеме.

12. События после отчетной даты.

12.1. Информация на счетах бухгалтерского и налогового учета отражена в полном объеме.

12.2. В учете и бухгалтерской отчетности отражены все обязательства, как фактические, так и условные, а также все гарантии, предоставленные нами третьим лицам.

12.3. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию Общества с ограниченной ответственностью «РКЦ-Ульяновск» отсутствуют.

12.4. После отчетной даты не было и не планируется продажи активов в существенных объемах.

12.5. Процедура ликвидации отсутствует и в ближайшее время не планируется. Отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

12.6. Случаи конфискации государством активов, а также гибели активов отсутствуют.

12.7. Бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений и упущений. У ООО «РКЦ-Ульяновск» отсутствовали существенные ошибки прошлых отчетных периодов.

12.8. Изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, отсутствуют.

ООО "РКЦ-Ульяновск"
432071, Ульяновская обл., г. Ульяновск, ул. Гончарова, 1а
Тел.: +7 (8422) 41-65-01, 58-99-85, priemnaya@ric-ul.ru

Нетипичные бухгалтерские проводки не вносились и не рассматриваются к внесению.

12.9. Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности, не существует. События, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

12.10. Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, отсутствуют.

12.11. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «РКЦ-Ульяновск», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Директор Д.А. Лялякин

Приложение 1
к Пояснению к бух.балансу и отчету о фин.результатах за 2023 год

Таблица договоров аренды для выявления применения или не применения ФСБУ 25/2018

ООО РКЦ-Ульяновск - Арендатор

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Объект аренды	Условия договора				Применение ФСБУ (да/нет)	Примечание (ссылка на ст. ФСБУ и/или на п. Учетной политики)	Справочно
			срок аренды	рыночная стоимость нового объекта (> или < 300000,00руб.)	право субаренды	Право выкупа			
ООО Медицинская клиника "Альфа-Мед"	Б/н от 10.09.2020г.	Нежилое помещение ул.Аблукова,41 (113,7м2)	01.07.2021 по 31.12.2022 с автоматической пролонгацией	>	да	нет	да		
Ахметова Нурия Нургалиевна ИП	121 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение ул. Хваткова, д. 1В (104,68 м2)	01.07.2021 по 31.12.2022 с автоматической пролонгацией	>	нет	нет	да		
ИП Батракова Александра Алексеевна	147/1 от 01.05.2020	Нежилое помещение ул. Камышинская, д. 4а (728,5м2)	01.05.2020 по 31.03.2028	>	да	нет	да		
Батракова Мария Алексеевна ИП	70-2 от 28.09.2020	Нежилое помещение пр-кт 50-летия ВЛКСМ, д. 5 (69,9м2)	28.09.2020 по 30.09.2025 г.	>	да	нет	да		Планируется расторжение в 2024 г.
Бодров Юрий Александрович ИП	124 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение ул. Варейкиса, д. 2Б (220,0 м2)	01.07.2020 по 31.05.2021 г. с пролонгацией на тот же срок	>	да	нет	да		
Мальков Павел Анатольевич ИП	0110-20 от 01.10.2020г.	Нежилое помещение ул. Октябрьская, д. 48 (217,4 м2)	01.10.2020 по 31.08.2021 с пролонгацией на неопределенный срок	>	да	нет	да		Планируется расторжение в 2024 г.
Объединение Ко ООО	110 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение юго-западнее дома №89 по ул. Промышленной (106,25м2)	01.07.2020 по 01.06.2021 г.с пролонгацией на неопределенный срок	<	да	нет	да		
ООО РИЦ	6/22-ДА от 01.12.2022 г.	Нежилое помещение ул. Кирова, д. 6 (124,4 м2)	01.12.2022 по 31.10.2023 г.с пролонгацией на неопределенный срок	<	да	нет	да		
ООО РИЦ	1/22-ДА от 01.12.2022	Нежилое помещение ул.Гончарова, 1а 2 этаж, помещ.4 (12,1м2)	01.12.2022 по 31.10.2023 г.с пролонгацией на неопределенный срок	>	нет	нет	нет	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
ООО РИЦ	Б/н от 01.01.2023г.	мебель	01.01.2023 - 31.12.2023 с пролонгацией на неопределенный срок	>	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2018	

ООО РИЦ	Б/н от 01.01.2023г.	компьютерная и офисная техника	01.01.2023 - 31.12.2023 с пролонгацией на неопределенный срок	>	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2018	
ООО РИЦ	Б/н от 01.01.2023г.	торговое оборудование	01.01.2023 - 31.12.2023 с пролонгацией на неопределенный срок	>	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2018	
ООО РИЦ	Б/н от 01.01.2023г.	ККТ	01.01.2023 - 31.12.2023 г. с пролонгацией на неопределенный срок	>	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2018	
ООО РИЦ-Ульяновск	5382 от 31.03.2022 г.	Нежилое помещение ул. Рябикова, д. 24 (113,74 м2)	01.04.2022 по 28.02.2023 на 11 месяцев с пролонгацией на тот же срок	>	нет	нет	нет	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
Ростелеком ПАО	22229 от 17.02.2021г.	Нежилое помещение ул. Камышинская,41А (87,22м2)	15.02.2021 на 11 месяцев с пролонгацией на неопределенный срок	>	да	нет	да		
Серебряков Дмитрий Вячеславович	912 от 01.02.2023 г.	Нежилое помещение (гараж) ул. Рябикова, д.59А, ГСК "Водоканалец-2", бокс №4 (26,1 м2)	01.02.2023 по 31.12.2023 с пролонгацией на аналогичный срок	>	нет	нет	нет	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
ООО СмартКомСервис	2А/2023 от 01.01.2023	компьютерная и офисная техника	01.01.2023 - 31.12.2023	<	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2018	
ООО СмартКомСервис	3А/2023 от 01.01.2023 г.	мебель	01.01.2023 - 31.12.2023	<	нет	нет	нет	пункт 51 ФСБУ 25/2019	
Алексеева А.А. ИП	Договор 2/23-ДА от 01.04.2023	Автомобиль Lada VESTA гос.номер М047СА73	01.04.2023 - 29.02.2024 г.	>	нет	нет	нет	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
Алексеева А.А. ИП	Договор 7/23-ДА от 01.11.2023	Автомобиль MAZDA CX-9 № Н549МО73	01.11.2023- 30.09.2024 г.	>	нет	нет	нет	п. 11, 12 ФСБУ 25/2018	
Цуркан Сергей Сергеевич ИП	б/н от 04.12.2023 г.	Нежилое помещение ул. Отрадная, д. 87 (10 м2)	04.12.2023 по 04.12.2024 г. с пролнгацией на аналогичный срок	>	да	нет	да		
Юсупова Роза Каримовна ИП	б/н от 02.10.2023 г.	Нежилое помещение пр-кт 50-летия ВЛКСМ, д.7 (82 м2)	02.10.2023 - 02.09.2024 г. с пролонгацией на 11 месяцев	>	да	нет	да		

Директор Лялякин Д.А.

Приложение 2
к Пояснению к бух.балансу и отчету о фин.результататх за 2023 год

Таблица расчета права пользования активом

ООО РКЦ-Ульяновск - Арендатор

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Объект аренды	срок аренды по договору или планируемый срок использования объекта аренды	Сумма арендных платежей, оплаченных авансом	Сумма предстоящих арендных платежей за весь период действия договора аренды	Сумма дополнительных расходов на доставку, монтаж и .т.д.	Сумма оценочных обязательств по демонтажу, воостановлению окружающей среды и т.д.	Сумма ППА=арендное обязательство
ООО Медицинская клиника "Альфа-Мед"	Б/н от 10.09.2020г.	Нежилое помещение ул.Аблукова,41 (113,7м2)	по 31.12.2024 г.	56 850,00	2 207 807,10	0	0	2 264 657,10
Ахметова Нурия Нургалиевна ИП	121 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение ул. Хваткова, д. 1В (104,68 м2)	по 31.12.2024 г.	0	1 695 816,00	0	0	1 695 816,00
ИП Батракова Александра Алексеевна	147/1 от 01.05.2020	Нежилое помещение ул. Камышинская, д. 4а (728,5м2)	по 31.12.2024 г.	0	9 193 670,00	0	0	9 193 670,00
Батракова Мария Алексеевна ИП	70-2 от 28.09.2020	Нежилое помещение пр-кт 50-летия ВЛКСМ, д. 5 (69,9м2)	по 31.12.2024 г.	-	2 548 642,00	0	0	2 548 642,00
Бодров Юрий Александрович ИП	124 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение ул. Варейкиса, д. 2Б (220,0 м2)	по 31.12.2024 г.	108 000,00	4 644 000,00	0	0	4 752 000,00
Мальков Павел Анатольевич ИП	0110-20 от 01.10.2020г.	Нежилое помещение ул. Октябрьская, д. 48 (217,4 м2)	по 31.12.2024 г.	0	4 327 999,20	0	0	4 327 999,20
Объединение Ко ООО	110 от 01.07.2020г.	Нежилое помещение юго-западнее дома №89 по ул. Промышленной (106,25м2)	по 31.12.2024 г.	47 812,50	1 720 628,49	0	0	1 768 440,99
ООО РИЦ	6/22-ДА от 01.12.2022 г.	Нежилое помещение ул. Кирова, д. 6 (124,4 м2)	по 31.12.2024 г.	0	1 922 228,76	0	0	1 922 228,76
Ростелеком ПАО	22229 от 17.02.2021г.	Нежилое помещение ул. Камышинская,41А (87,22м2)	по 31.12.2024 г.	0	1 222 822,85	0	0	1 222 822,85
Цуркан Сергей Сергеевич ИП	б/н от 04.12.2023 г.	Нежилое помещение ул. Отрадная, д. 87 (10 м2)	по 31.12.2024 г.	0	450 000,00	0	0	450 000,00
Юсупова Роза Каримовна ИП	б/н от 02.10.2023 г.	Нежилое помещение пр-кт 50-летия ВЛКСМ, д.7 (82 м2)	02.10.2023 - 02.09.2024 г. с пролонгацией на 11 месяцев	0	2 050 000,00	0	0	2 050 000,00

Директор Лялякин Д.А.

Приложение 3
к Пояснению к бух.балансу и отчету о фин.результатах за 2023 год

Таблица договоров аренды для выявления применения или не применения ФСБУ 25/2018

ООО РКЦ-Ульяновск - Арендодатель

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Объект аренды	Срок аренды	Пролонгация договора	переход права собственности к арендатору	выкуп предмета аренды по цене ниже справедливой стоимости	Экономические выгоды и риски остаются у арендодателя	сранение срока аренды со сроком полезного использования имущества (значительно меньше?)	Объект аренды является земельным участком	Сравнение справедливой стоимости предмета аренды с приведенной стоимостью арендных платежей	Срок аренды заканчивается в 2022 году	Операционная или финансовая аренда
ИП Гурьев А.А.	Дог.№472 от 20.09.21г.	ул.Варейкиса, дом №2Б	11 месяцев	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ИП Гурьев А.А.	Дог.№473 от 20.09.21г.	ул.Камышинская, дом №4а	11 месяцев	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ООО "Коллегия Юристов"	Дог.№697 от 27.05.22г.	ул.Камышинская,4а	01.06.2022 - 30.04.2023 г.	нет	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
Местная религиозная организация православный Приход храма в честь Рождества Христова г Ульяновска Симбирской Епархии Русской Православной Церкви	Дог. №376 от 24.05.2021г.	Юго-западнее д.№83 по ул.Промышленная	01.06.2021 - 31.12.2021 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
Местная религиозная организация православный Приход храма в честь Рождества Христова г Ульяновска Симбирской Епархии Русской Православной Церкви	Дог. №299 от 01.03.2021г.	ул. Камышинская,4а	01.03.2021 - 31.12.2021 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ООО "РИЦ - Ульяновск"	Дог. №666 от 31.03.22г.	ул. Камышинская,д.4а	01.06.2022 - 31.10.2023 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ООО "РИЦ - Ульяновск"	Дог. №667 от 31.03.22г.	ул.Аблукова,д.41	01.06.2022 - 31.10.2023 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ООО "РИЦ - Ульяновск"	Дог. №668 от 31.03.22г.	ул.Октябрьская, д.48	01.06.2022 - 31.10.2023 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
ООО "РИЦ - Ульяновск"	Дог. №672 от 31.05.22г.	ул.Варейкиса,д.2Б	01.06.2022 - 30.04.2023 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная
Алиазгаров Р.А.	Дог. №1095 от 14.06.23г.	Юго-западнее дома №89 по ул.Промышленной	17.06.2023 - 31.12.2024 г.	да, на тот же срок	нет	нет	да	да	нет	арендные платежи существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды	нет	операционная

Директор Лялякин Д.А.